

guanaitong 关爱通 .com



关爱通

NEEQ : 871282

中智关爱通（上海）科技股份有限公司

(CIIC Guanaitong (Shanghai) Technology Co., Ltd.)



半年度报告

2023

公司半年度大事记



2月17日，中智关爱通作为徐汇区9家代表企业之一成功纳入“张江之星”培育范围。“张江之星”企业培育行动是为贯彻落实国家、本市对高新区高质量发展要求，推进实施张江高新区“十四五”规划的具体行动举措，行动提出三年内梯度培育领军型、成长型、潜力型企业300家。培育工作聚焦集成电路、生物医药、人工智能三大核心产业领域，以及数字经济、绿色低碳等特色产业领域。



3月，国务院国资委下发了《关于印发创建世界一流示范企业和专精特新示范企业名单的通知》。关爱通成功入选“创建世界一流专精特新示范企业”名单。此次入选体现了国务院国资委对关爱通专业实力、创新能力和发展前景的充分肯定。



4月19日下午，由人民网与中智股份联合举办的“红客厅·企业版”首发仪式在彩虹桥路演厅举行，未来将通过“红客厅”可视化基层党组织应用程序，进一步加强党建引领业务、党建促进业务。关爱通也将依托其在数字化企业赋能领域的优势，为“红客厅”更顺畅地接入企业端搭建通路，推动企业基层党建工作信息化、协同化发展，开辟党建新格局。



5月，上海市总工会印发《关于表扬上海市模范职工之家、模范职工小家、优秀工会工作者的决定》，118个集体被授予“上海市模范职工之家”称号，关爱通工会入选，并且在上海市工人文化宫的“致敬娘家人”主题展上展出。关爱通工会自建2013年建立以来，始终致力于加强组织体系建设。依法规范实行换届选举，坚持以职代会为基本形式的民主管理制度。不断深化职工维权服务，构建和谐劳动关系，进一步完善工会法律援助、劳动法律监督、集体协商、民主管理“四位一体”的工会维权体系。

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人潘军、主管会计工作负责人邬文皓及会计机构负责人（会计主管人员）侯健保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无未按要求披露的事项及原因

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动及股东情况	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第六节	财务会计报告	26
附件 I	会计信息调整及差异情况	98
附件 II	融资情况	99

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、关爱通	指	中智关爱通（上海）科技股份有限公司
股东大会	指	中智关爱通（上海）科技股份有限公司股东大会
董事会	指	中智关爱通（上海）科技股份有限公司董事会
监事会	指	中智关爱通（上海）科技股份有限公司监事会
中智股份	指	中智经济技术合作股份有限公司，中智上海经济技术合作有限公司系曾用名
中智公司	指	中国国际技术智力合作集团有限公司
信聿投资	指	北京信聿投资中心（有限合伙），北京中信投资中心（有限合伙）系曾用名
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《监管办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》(证监会令第 85 号)
《公司章程》	指	《中智关爱通（上海）科技股份有限公司公司章程》及其历次修订
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
叁号基金	指	德清人民网融媒叁号股权投资基金合伙企业（有限合伙）
国鑫创投	指	上海国鑫创业投资有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中智关爱通（上海）科技股份有限公司		
英文名称及缩写	CIIC Guanaitong(Shanghai) Technology Co., Ltd. GAT		
法定代表人	潘军	成立时间	2011 年 3 月 10 日
控股股东	控股股东为（中智经济技术合作股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（国务院国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-72 商务服务业-726 人力资源服务-7269 其他人力资源服务		
主要产品与服务项目	关爱通是专业提供一站式“员工关爱”整体解决方案的服务商,为企业及其员工提供福利、健康、激励等产品及员工服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	关爱通	证券代码	871282
挂牌时间	2017 年 6 月 5 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	119,166,698.00
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	丁梓一	联系地址	上海市徐汇区宜山路 700 号 C4 幢 1-2 楼
电话	021-33352916	电子邮箱	michael.ding@guanaitong.com
传真	021-64281608		
公司办公地址	上海市徐汇区宜山路 700 号 C4 幢 1-2 楼	邮政编码	200233
公司网址	https://www.guanaitong.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913101045707735665		
注册地址	上海市徐汇区宜山路 700 号 12 幢 1-2 层		
注册资本（元）	119,166,698	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划

关爱通是作为企业员工预算管理与分发、一站式弹性福利解决方案与技术提供商，为所有企业提供定制化员工弹性福利相关技术与服务，企业员工可以通过关爱通提供的 SaaS 平台，在企业客户指定的预算下进行多种弹性选择及完成员工个人消费及服务的平台。

在业务模式上，关爱通在客户端依托先进的移动互联网及云端服务技术搭建企业弹性福利及员工服务平台，构建不同的员工服务模块，通过资源整合、信息技术、购销等多种手段为客户企业提供员工福利相关服务整体解决方案，覆盖企业员工生活办公的多样化场景，助力企业驾驭员工体验与场景优化新趋势，满足企业及员工不同场景个性化需求。关爱通为每一个客户企业配备独立域名、个性化服务内容 APP 与管理后台，实现一个系统管理所有福利项目，有效解决了员工福利选择难、发放难、满意度低、数据不透明的困扰，有效帮助企业提升员工福利管理及服务的水平和员工的满意度，助力企业赋能，为客户降低运营成本，提高员工对企业的忠诚度。

在采购端通过 SaaS 平台整合多种场景下的供应商资源，为供应商提供产品、服务的销售平台及整合运营服务。通过 SaaS 平台进行企业员工和供应商的多对多撮合，通过一体化的预算管理、员工服务、运营设计、整体技术解决方案，完成企业福利的预算管理及员工福利的兑换及服务，从中获取服务费、渠道费、技术费、商品差价等收入。

关爱通一直着力打造的“企业支出数字化”SaaS 平台服务，通过平台员工账户将员工身份和员工预算融合在一起，凭借信息流、资金流、票据流、服务流“四流合一”的企业支出管理底层技术架构，可以帮助企业在一个平台上完成涵盖福利、费用类在内的员工多科目预算的资源整合、交易服务、结算及数据分析，既保证预算支出的合规透明，大幅提升管理效率，还可以极大地提升员工满意度。目前关爱通的服务对象涉及包括生产制造、物流仓储、政府公共服务、金融、教育、医药、消费品、互联网等多个行业。

关爱通本着“构建社会、企业和员工相互支持，以帮助企业把更好的“给到”员工，激发组织活力作为公司使命，以“责任、信任、快乐、创新”为企业文化，以共同发展的‘爱在其中’生态圈”为企业愿景，与所有企业一起共同促进个人、组织、社会融合发展。

2023 年，在国内外错综复杂的经济形势下，关爱通稳步推进各项重点工作，积极贯彻落实科改示范企业和国资委创建世界一流专精特新示范企业要求，加快企业转型升级、创新发展的步伐。业务上主要聚集于产品突破、区域突破、服务突破、客户突破几个重点方向，都取得了一定的进展。

1、推动“科改示范企业”行动再深化再提升，做好对标世界一流专业领军示范企业创建

根据国务院国企改革领导小组《关于“科改示范企业”扩围及调整有关事项的通知》以及《关于印发<百户科技型企业深化市场化改革提升自主创新能力专项行动方案>》的工作要求，今年 5 月，关爱通全面梳理了 2020-2022 年科改任务推进情况和取得的成果，并结合 2022 年度科改示范企业专项考核结果和最新工作要求，针对 2022-2025 年工作台账中需要深化提升的重点任务和指标进行了逐条

梳理，制定了可落地的实施计划，抓重点，补短板，期望在改革的路上再接再厉，奋力攻坚，提升企业核心竞争力。

今年中智关爱通入选“世界一流专精特新示范企业”，并制定了具体的实施方案，明确了创建行动的总体目标、实施路径、实施重点、关键成果和量化指标等。公司将根据方案加快创建“专业突出、创新驱动、管理精益、特色明显”的世界一流专业领军示范企业。

2、聚焦关键客户，落实目标市场策略

公司今年聚焦国央企重点客户领域，一方面主力拓展国央企市场，围绕国央企客户日常经营管理场景构建个性化解解决方案。深入企业核心主流程，利用公司在福利市场的深耕服务经验及熟悉国家政策的优势，为国央企客户提供政策解读及对应的实施方案设计、实践案例输出一体化服务，构建“国企商城”、“助农额度”、“健康之星”等一系列客制化产品方案，助力企业在数字化管理变革中实现整合化、安全化、接口化、可延展化的目标。行业上，进一步聚焦能源、汽车、金融、物流、医药、等行业，形成行业方案。另一方面，成立区域销售部，拓展新区域市场，关注下沉市场，将关爱通福利平台业务拓展到二、三线城市。

3、聚焦产品创新，实现产品供应和服务升级

面对快速迭代的福利市场，积极探索现有福利场景下新的服务模式。一方面重点加强企业工作用餐产品建设，优化员工用餐产品用户体验，推出多场景工作餐解决方案，构建企业-员工“智慧用餐”平台，进一步度扩大工作餐市场份额；另一方面不断完善产品供应矩阵，持续引进头部新供应商新品牌，增加下沉市场当地品牌及老字号，优化供应链，贴合当地用户需求。

4、加速 EAP 新产品研发，保持核心竞争力

“中智 EAP”团队作为中国最早成立的 EAP 团队之一，不断结合中国本土实际，拥抱移动互联网和人工智能等新技术，将 EAP 业务不断创新，成为 EAP 业务领航者，荣获“2023 年度 EAP 卓越服务奖”。

今年上半年，EAP 突破前沿技术与脑机接口结合，推出推出脑电技术 EAP 专案服务方案，构建 EAP 服务领先性，在同质化及低价竞争严重的 EAP 行业中保持核心竞争力。

5、打造“数智福利官”，激发组织活力

“数智福利官”是一款将 AI 技术应用于员工关爱领域的智能创新服务，公司推出该项服务，企业可在“给到”中搭建专属企业自身的数字福利官形象，支持 2D 真人外形及语音的采集与模拟，帮助企业以更生动的方式传播企业文化，传递员工关爱，提升雇主形象。也可以用于员工关爱传递、职场关键时刻、企业文化宣导等场景，帮助企业激发组织活力。

（二） 行业情况

1、 SaaS 平台未来发展趋势：

关爱通充分利用互联网技术，以福利场景为起点，基于一站式弹性福利 SaaS 平台，致力于为客户多场景的费用及采购解决方案。

经过多年的发展，国内 SaaS 行业“上云”的市场教育初见成效，厂商技术创新取得阶段性突破，SaaS 逐渐被认可并得到推广应用。越来越多的创新企业涌入 SaaS 赛道，竞争日益激烈，技术水平成为核心竞争力。企业数字化的需求下，SaaS 的大规模应用要求厂商为企业提供更具创新能力、更符合行业特点、解决核心痛点的产品。

（1）2022 年 1 月，国务院印发《“十四五”数字经济发展规划》，提出“以数字技术与实体经济深度融合为主线，协同推进数字产业化和产业数字化，赋能传统产业转型升级，培育新产业新业态新模式，”并提出“到 2025 年，数字经济核心产业增加值占 GDP 比重达到 10%”的具体目标。2022 年 10 月国家发改委发布《关于数字经济发展情况的报告》，报告提出“到 2025 年，数字经济迈向全面扩展期，具有国际竞争力的数字产业集群初步形成。展望 2035 年，数字经济迈向繁荣成熟期，数字经济发展基础、产业体系发展水平位居世界前列。”政策将数字经济的重要性推至更为重要的地位，均为 SaaS 发展奠定了强有力的政策支持基调。艾瑞咨询数据显示，2022 年我国企业级 SaaS 平台的市场规模约为 797 亿元，到 2024 年中国企业级 SaaS 市场规模将有望达到 1201 亿元，2021-2024 年的年复合增长率为 18.1%。企业商业模式不断变化，SaaS 企业的业务体系呈现多元化，推动着 SaaS 行业的市场规模不断扩大。

（2）中国仍处在数字经济发展的关键时期，2022 年中国人均 GDP 连续两年保持在 1.2 万美元，是美国人均 GDP 的 16.6%，快速持续的发展仍然是中国当前的重要战略任务。相较于美国 SaaS 产业起步较早，企业数字化程度更高，前我国 SaaS 行业处于快速成长期，未来中国企业 SaaS 有望加速渗透，市场规模前景可期。目前中国 SaaS 行业已经初现“标杆”，部分龙头已具备规模和生态效应。

（3）新冠疫情加速了企业数字化升级，培养了用户对 SaaS 的使用习惯，SAAS 赛道应用场景更具多元化。疫情加速了远程在线协同的进程，多数企业采用“线上办公”，SaaS 行业的发展得到突破。随着中小企业数量不断增加，为有效管理公司及员工，企业对 SaaS 的服务需求激增。教育、零售电商、供应链线上管理、人力资源管理等行业涌现了较大的数字化需求。企业用户优先考虑升级有利于解决其实际问题的 SaaS 产品，例如人力资源 SaaS 厂商通过平台帮助企业提升人力资源管理效率，为人力资源数字化转型赋能。但不同行业有不同的商业模式，这使得 SaaS 软件所提供的服务无法完全满足他们的需求。为满足客户的多样化和特定化需求，SaaS 软件服务商或提供商需不断进行技术创新。随着越来越多企业进行数字化转型，诸多行业的头部企业更偏好符合公司发展策略的定制化软件产品。

（4）企业数字化转型的需求增加，对云计算的服务需求持续增长，将加速中国云计算市场的发展，云服务成为新趋势。云计算技术的迭代优化将推动 SaaS 行业的可持续发展。

2、 福利外包服务行业发展概况

员工福利服务是指企业向员工提供的各式服务福利，如员工俱乐部、本公司产品购买折扣和免费停车位等，即公司以服务的形式向员工提供福利。我国员工激励与福利管理大致经历了如下三个阶段：自行发放阶段、弹性福利阶段和通过 SaaS 平台管理弹性福利阶段。对于企业而言，全面把握员工关怀的核心需求，探索多元化的员工福利方案，方能将员工福利的战略价值最大化，进而构筑企业人才发展的核心竞争力。在企业数字化转型浪潮下，福利外包企业正在探索多样的数字化形式来实现福利管理系统化，而员工福利平台也在不断创新打造智能、数字化的员工关怀产品及平台。随着企业员工关怀模式由单一向多元化、定制化的 SaaS 平台管理模式发展，企业和员工对福利的需求已经从传统物质层面的福利需求到追求物质与精神层面福利一体化变化，员工福利个性化时代已来临。

（1）中国城镇单位就业人员工资总额的稳步增长，为福利管理发展提供了坚实基础。根据国家统计局数据，2022 年全国城镇非私营单位就业人员年平均工资为 114,029 元，比上年增长 6.7%；城镇私营单位就业人员年平均工资为 65,237 元，比上年增长 3.7%；在 19 个行业门类中，有 18 个行业的就业人员平均工资保持增长。据头豹研究所统计数据，2016-2020 年期间，中国员工激励与福利管理行业市场规模（按总金额计）从 7,324.6 亿元人民币增长至 10,778.1 亿元人民币，年复合增长率为 10.1%。未来 5 年，中国员工激励及福利管理行业市场规模预计将以 9.8% 的年复合增长率持续上升，并于 2025 年达到 17,164.6 亿元。

（2）企业求人倍率持续上升，福利管理愈发重要。近几年企业求人倍率持续上升，在越来越激烈的人才争夺中，原有的人力资源管理模式被打破，人才从吸引到留任的各个环节都发生了迭变，人力管理成本也随之上升，企业福利作为人力成本的要项，其变化也尤为显著，越来越多的企业开始重视员工福利，以吸引及保留人才，打造卓越雇主的品牌形象。

（3）职场年龄结构趋于平均，员工福利需求呈现多样化、差异化。随着时代的发展，社会和企业人口结构方面都发生了很大的变化，各个年龄段在职场上的分布趋于平均。多代并存的职场，在控制企业成本的同时，满足不同年龄、背景的员工在不同时期多样化的需求是弹性福利设计的首要原则。特别是随着第一批零零后走入职场，新的员工代际问题相应出现，新生代员工更看重能满足个性化需求与爱好的福利场景。员工福利场景已从原本简单的提货券、购物卡时代，逐渐演变到需要与员工工作环节、日常生活、心理健康，乃至人生大事等多方面融合的新时代。同时，在近几年新冠疫情暴露出，企业不能再单纯需要关注员工的身体健康，心理健康也成为了企业的主要关注点，未来 1-2 年里，心理健康成为影响福利项目的首要内部因素。企业需要更多创新的心理健康项目来满足员工心理健康方面的需求。

（4）福利平台向数字化转型，提升员工职场体验。数字化浪潮正如火如荼地席卷商业世界和企业的方方面面，数字化转型也成为人力资源领域的需求，但大部分企业的福利数字化尚未启动。福利管理数字化作为人力资源数字化的一部分，通过科技赋能，打破操作复杂的旧况，实现全面的数字化管理，减少重复性任务的时间，让复杂流程简单化，有效提升职场体验。在今天企业数字化浪潮下，数字化企业福利平台作为人力资源管理的重要一环，有着广阔的市场和应用空间。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级√省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司“高新技术企业”认定情况：高新技术企业认定有效期三年，发证时间为2022年12月14日，证书编号：GR202231009525。 公司2017年首次入选上海市专精特新中小企业，2023年3月通过上海市专精特新中小企业复核并公示，有效期2023-2025年。 2023年2月，国务院国资委下发了《关于印发创建世界一流示范企业和专精特新示范企业名单的通知》，公司成功入选“创建世界一流专精特新示范企业”名单。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	536,141,790.45	650,141,566.60	-17.53%
毛利率%	18.94%	18.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,922,900.02	33,998,069.13	-20.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,555,919.02	29,577,106.95	-40.64%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.95%	11.07%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.19%	9.63%	-
基本每股收益	0.23	0.29	-20.69%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,055,674,307.51	2,130,961,669.59	-3.53%
负债总计	1,723,612,974.17	1,801,989,896.67	-4.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	332,061,333.34	328,971,772.92	0.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.79	2.76	0.94%
资产负债率%（母公司）	83.85%	84.56%	-
资产负债率%（合并）	83.85%	84.56%	-
流动比率	0.50	0.59	-
利息保障倍数	222.84	96.56	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流	-73,933,910.74	-193,752,384.83	-61.84%

量净额			
应收账款周转率	11.15	13.51	-
存货周转率	2,570.75	6,870.64	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.53%	-7.67%	-
营业收入增长率%	-17.53%	59.75%	-
净利润增长率%	-20.81%	70.53%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	642,383,415.60	31.25%	880,720,407.66	41.33%	-27.06%
应收票据	-	0.00%	1,799,000.00	0.08%	-100.00%
应收账款	56,391,736.54	2.74%	38,482,349.89	1.81%	46.54%
预付账款	92,890,051.32	4.52%	106,606,333.31	5.00%	-12.87%
其他应收款	70,548,914.88	3.43%	33,789,023.82	1.59%	108.79%
存货	167,191.68	0.01%	170,897.04	0.01%	-2.17%
其他流动资产	1,108,459.18	0.05%	2,702,542.43	0.13%	-58.98%
固定资产	5,222,104.51	0.25%	6,254,838.11	0.29%	-16.51%
使用权资产	4,265,733.79	0.21%	8,018,208.03	0.38%	-46.80%
无形资产	25,908,202.47	1.26%	25,768,349.62	1.21%	0.54%
其他非流动资产	1,156,237,125.03	56.25%	1,025,987,210.43	48.15%	12.70%
应付账款	43,644,701.00	2.12%	55,691,076.67	2.61%	-21.63%
合同负债	5,504,616.25	0.27%	14,508,108.37	0.68%	-62.06%
应付职工薪酬	45,964,699.72	2.24%	67,049,788.51	3.15%	-31.45%
应交税费	1,200,145.75	0.06%	2,017,636.85	0.09%	-40.52%
其他应付款	1,623,930,262.91	79.00%	1,653,193,161.84	77.58%	-1.77%
一年内到期的非流动负债	2,247,613.67	0.11%	6,252,046.12	0.29%	-64.05%
租赁负债	299,817.52	0.01%	-	0.00%	-
预计负债	170,138.16	0.01%	1,637,074.09	0.08%	-89.61%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金及其他非流动资产主要为公司的银行存款及存单，报告期末两项合计余额为1,798,620,540.63元，相比上年期末下降5.67%，主要是上半年客户员工本期福利兑换速率快于企业付款速度，消充比大于1，导致整体资金余额下降。
- 2、应收账款及应收票据报告期末余额合计相比上年期末增加39.99%，主要原因是，随着市场竞

争加剧，公司开始对部分重要核心客户给予一定的账期，随着这部分客户数量及业务量增加，综合导致报告期末应收账款及应收票据余额合计增加。

- 3、其他应收款报告期末余额相比上年期末增加108.79%，主要是因为授信客户的增加，导致代垫客户福利款项增加，同时一般在年底会进行统一结算，因此截至到报告期末余额相比上年年底余额大幅增加。
- 4、其他流动资产及预计负债报告期末余额相比上年期末分别下降58.98%和89.61%，主要是因为报告期最后一月销售量相比上年最后一个月有所下降，导致基于平均退货率计提的预计应收退货成本及应付退货款减少。
- 5、使用权资产及一年内到期的非流动负债报告期末余额相比上年期末均大幅下降，主要是上海办公室租赁所致，其金额随着租赁期减少而减少，该房租合同将于2023年12月到期。
- 6、合同负债报告期末余额相比上年期末减少62.06%，主要是因为2022年底受到疫情影响，公司福利业务兑换时间延后，导致上年期末合同负债中预收兑换自营实物尚未完成履约义务款项增加，而本期未发生类似事项。
- 7、应付职工薪酬报告期末余额相比上年期末下降31.45%，主要是报告期员工平均人数相比上年下降，同时2022年奖金于2023年支付完毕，综合导致本期末应付职工薪酬余额有所减少。
- 8、应交税费报告期末余额相比上年期末下降40.52%，主要是因为6月当月实物销售金额不及去年12月，应税实物销售收入减少，导致应交增值税余额相比上年末减少所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	536,141,790.45	-	650,141,566.60	-	-17.53%
营业成本	434,570,401.63	81.06%	527,203,368.57	81.09%	-17.57%
毛利率	18.94%	-	18.91%	-	-
销售费用	47,354,169.05	8.83%	49,467,246.56	7.61%	-4.27%
管理费用	34,961,252.39	6.52%	35,715,856.00	5.49%	-2.11%
研发费用	31,837,958.87	5.94%	35,308,750.74	5.43%	-9.83%
财务费用	-31,061,766.58	-5.79%	-31,249,495.93	-4.81%	-0.60%
其他收益	9,650,296.23	1.80%	4,473,674.50	0.69%	115.71%
信用减值损失	-725,608.71	-0.14%	-1,494,357.75	-0.23%	-51.44%
资产处置收益	2,221.24	0.00%	-	-	-
营业利润	27,034,836.59	5.04%	33,810,933.03	5.20%	-20.04%
营业外收入	4,960.56	0.00%	11,876.35	0.00%	-58.23%
营业外支出	4,572.10	0.00%	64,588.67	0.01%	-92.92%
净利润	26,922,900.02	5.02%	33,998,069.13	5.23%	-20.81%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司实现营业收入5.36亿元，同比减少17.53%，一方面由于保供业务的不可持续性所还带来的收入与去年同期下降18.51%，同时EAP业务上半年与去年同期增长33.63%，减缓部分下降趋势。
- 2、报告期内，营业成本为4.35亿元，同比减少17.57%，主要是随着营业收入下降而减少。报告期内毛利率与上年同期基本保持稳定。
- 3、报告期内，研发费用为3,184万元，同比下降9.83%，主要是本期研发人员平均人数相比上年同期有所减少，而带来的研发人员整体薪酬费用下降所致。
- 4、报告期内，其他收益为965万元，同比增加115.71%，主要与去年同期相比公司提前收到了徐汇区专项发展资金734万元。
- 5、报告期内，公司实现净利润2,692万元，相比上年同期下降20.81%，主要是本期营业收入规模下降导致毛利减少导致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	536,141,790.45	650,141,566.60	-17.53%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	434,570,401.63	527,203,368.57	-17.57%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
职工福利服务费收入	518,239,138.71	425,187,575.04	17.96%	-18.56%	-17.94%	-3.36%
EAP 心理咨询业务	16,204,476.09	8,134,780.75	49.80%	33.63%	-0.39%	52.50%
其他	1,698,175.65	1,248,045.84	26.51%	2.57%	37.74%	-41.45%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司实现营业收入 536,141,790.45 元，相比上年同期减少 113,999,776.15 元，同比减少 17.53%，毛利率与上年同期保持稳定，主要是以下因素导致：

- 1、员工福利服务费收入同比减少 18.56%，一方面由于 2022 年上海疫情封控期间，公司推出了保供项目，其不可持续性所还带来的收入与去年同期下降 18.51%。剔除疫情保供项目收入影响后，报告期员工福利服务收入与上年同期基本保持稳定。
- 2、EAP 心理咨询业务收入同比增长 33.63%，主要疫情过后，企业更加关注员工的心理健康问题，EAP 心理咨询需求上涨，导致公司该部分收入增加。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-73,933,910.74	-193,752,384.83	-61.84%
投资活动产生的现金流量净额	-135,786,977.62	-417,393.14	32432.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-28,618,807.76	-18,458,405.73	55.03%

现金流量分析：

- 1、报告期内，公司经营活动产生的现金流为净流出 73,933,910.74 元，主要是上年末大量尚未完成兑换的员工福利在本期陆续完成兑换，使得公司进行的结算金额超过了从企业收取的福利款项金额，进而导致经营现金流为负。
- 2、报告期内，公司投资活动产生的现金流为净流出 135,786,977.62 元，主要为公司大额定期存单投资导致。
- 3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流为净流出 28,618,807.76 元，主要为公司本期分配的股利 2,383 万元及租赁相关支出。

四、 投资状况分析**（一） 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
中智关爱通（南京）信息科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务	1,000,000.00	1,094,643.92	1,024,195.50	337,388.20	19,262.75

主要参股公司业务分析

□适用√不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用√不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用√不适用

五、 对关键审计事项说明

□适用√不适用

六、 企业社会责任

√适用□不适用

2023 年，关爱通充分利用自身供应链优势和平台优势，积极响应国家精准扶贫、乡村振兴帮扶等号召，重点开发了“精准扶贫”、“乡村振兴帮扶套餐”系列产品，并按计划交付和上线运营。关爱通

将“互联网+”的概念融入到帮扶工作中，发挥平台的作用让更多企业和员工能接触到来自帮扶地区的原产地优质商品。

关爱通将精准扶贫与客户业务相结合，与东风共同运营东风乡村振兴项目。关爱通全力协助东风公司为定点帮扶县广西马山县、新疆柯坪等“四省八县”帮扶地区的特色产品，并在春节、清明、端午、中秋、国庆等中华传统节日，通过将专项预算发放给员工进行自主兑换的方式，利用关爱通的平台优势和客户优势，自主销售帮扶地区特色产品。截至 2023 年 6 月 30 日，已购买新疆阿克苏、湖北兴山、湖北房县、恩施利川等近 10 个地区农特产，用员工“买买买”带动村民富起来。

公司以东风消费帮扶项目为试点，探索出“创新应用平台运营新模式，激发央企消费帮扶新活力”的平台解决方案，在供应整合、兑换方式、营销推广、数据统计等方面，充分发挥数字化、平台化的作用，方案陆续在十多家国央企客户进行复制。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款回收风险	截至 2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日，公司应收账款账面净额分别为 3,848.23 万元和 5,639.17 万元，占各年末资产总额比例分别为 1.81%和 2.74%，应收账款增长迅速。公司目前主要应收账款客户信用度较高，款项回收情况良好。但若公司客户经营状况受外部宏观环境影响出现重大不利变化，将有可能出现坏账等不利情形。 防范措施：公司在引入新客户时，对客户进行严格的信用审核，并通过缩短账期、要求银行保函等方式，降低应收账款信用风险，同时持续加强对应收账款的回款管理，降低坏账可能发生的比例和风险。
人力成本上升风险	公司凭借领先的应用信息平台技术、优秀的方案设计以及强大的资源整合能力，为企业提供包括福利、健康、激励、年节产品等在内的“员工关爱”整体解决方案。员工薪酬成本是公司成本重要的组成部分。公司人工成本逐年持续上升，如果公司人工成本上升过快，或超过公司营业带来的毛利的增长速度，将对公司的盈利状况造成不利影响。 防范措施：公司持续将现有业务流程化，并优化内部资源配置，通过内部信息系统升级，提高现有业务人员效率，在迅速扩大业务规模的同时，进一步高效配置人力资源，控制人员数量增长速度，使人力成本的增加与扩张规模相匹配。
核心技术人员及关键管理人员流失风险	公司产品依托于平台技术,公司产品和技术的更新换代及产品结构调整都需要以公司的核心技术人员和关键管理人员为主导，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。随着公司规模不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要,将使公司难以吸引和稳定优秀人才，公司将面临专业人才缺乏和流失的风险。 防范措施：一方面，公司加大研发投入，加快产品及技术的更新换代；另一方面通过合理的薪酬规划及企业理念及文化增强技术团队的稳定性，建立创新性项目的鼓励激励机制，同时，为员工提供公平的晋升体制，活跃的研发氛围，注重人文关怀并实施弹性福利制度，提升员工的满意度。
税收优惠政策的变化	公司于 2022 年 12 月 14 日已取得了编号 GR202231009525 的高

	新企业证书，2023 年度公司企业所得税减按 15%的税率征收。如果未来公司不能继续被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化,公司将不再享受税收优惠,这将对公司未来的经营业绩产生不利影响。 防范措施：公司一直将研发成果的转换，研发产品的投入及专利的保护作为公司重要的策略之一，在未来公司会持续加强研发投入，围绕主营行业应用进行新产品开发，同时密切关注税收政策的变化方向，保持在技术上的领先及创新优势，确保持续符合税收优惠的相关资质。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（三）
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（四）
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	10,990,000.00	2,458,532.38
销售产品、商品,提供劳务	15,740,000.00	5,678,469.60
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
销售产品、商品，提供劳务	5,704.91	5,704.91
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司的主营业务是提供企业整体福利产品及员工服务，上述关联交易为偶发性关联交易，系公司经营和业务的正常交易，是合理的、必要的。不存在损害公司利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完成性和独立性不会造成重大影响。

（四） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-010	对外投资	银行理财产品	2,500,000,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为了提高公司闲置资金的使用效率，增加投资收益，在不影响公司主营业务正常发展，并确保公司经营资金需求的前提下，公司于 2023 年 3 月 20 日召开的股东大会中（见公告编号 2023-010），授权总经理审批在 250,000 万元范围内，购买安全性高、保本型、流动性好的短期银行理财产品，该额度内资金可以滚动使用，授权期限为一年。公司一直在授权范围内滚动使用该额度，报告期内，银行理财产品单笔购买金额及余额均在授权范围内，截至 2023 年 6 月 30 日，公司购买理财产品余额为 162,000 万元。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 2 月 12 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争，尽量避免发生关联交易，如不可避免，则应按照国家相关规定，履行相应决策程序。	正在履行中
董监高	2016 年 12 月 2 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争，尽量避免发生关联交易，如不可避免，则应按照国家相关规定，履行相应决策程序。	正在履行中

承诺事项详细情况：

为了避免今后出现同业竞争情形，中智股份、中智公司及公司全体董事、监事、高级管理人员均出具《避免同业竞争承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事以上述供应商整合和积分管理的模式，及在上述系统集成平台上为企业和员工提供非现金激励认可、弹性福利和健康管理等服务业务相同的业务。报告期内，未出现违反相关承诺的情况。2016年12月2日，公司签署了《减少和规范关联交易的承诺函》，承诺尽量避免发生关联交易，如不可避免，则应按照公司相关规定，履行相应决策程序。报告期内，未出现违反相关承诺的情况。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	保函保证金	保证金	2,162,871.82	0.11%	向客户提供履约能力保证
货币资金	行业特许资质保证金	保证金	200,000.00	0.01%	旅游行业保证金
总计	-	-	2,362,871.82	0.12%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，公司的资产权利受限事项为公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款，以及配合旅游行业监管所存入的保证金存款，对公司正常经营无影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	111,078,464	93.21%		111,078,464	93.21%
	其中：控股股东、实际控制人	54,999,999	46.15%		54,999,999	46.15%
	董事、监事、高管	2,647,857	2.22%	-542,300	2,105,557	1.77%
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	8,088,234	6.79%		8,088,234	6.79%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-		-	-
	董事、监事、高管	8,088,234	6.79%		8,088,234	6.79%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		119,166,698	-	0	119,166,698	-
普通股股东人数		46				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	中智经济技术合作	54,999,999	-	54,999,999	46.1538%	-	54,999,999	-	-

	股份有限公司								
2	北京信投中心（有限合伙）	42,058,825	-	42,058,825	35.2941%	-	42,058,825	-	-
3	清民融叁股权投资合伙企业（有限合伙）	7,004,824	-	7,004,824	5.8782%	-	7,004,824	-	-
4	上海鑫业投资有限公司	4,313,738	-	4,313,738	3.6199%	-	4,313,738	-	-
5	潘军	2,696,079	-	2,696,079	2.2624%	2,022,059.00	674,020.00	-	-
6	邬文皓	2,695,879	-	2,695,879	2.2623%	2,022,059.00	673,820.00	-	-
7	丁梓一	2,648,056	-100	2,647,956	2.2221%	2,022,058.00	625,898.00	-	-
8	皮兴忠	2,696,077	-542,200	2,153,877	1.8074%	2,022,058.00	131,819.00	-	-
9	于沛沛	0	539,200	539,200	0.4525%	-	539,200	-	-
10	王剑	40,600	-	40,600	0.0341%	-	40,600	-	-
合计		119,154,077	-	119,150,977	99.9868%	8,088,234	111,062,743	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

2021年8月26日，中智经济技术合作股份有限公司、潘军先生、皮兴忠先生、邬文皓先生、丁梓一先生签订《一致行动协议书》，约定成为公司的一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
单为民	董事长	男	1967 年 1 月	2023 年 4 月 10 日	2026 年 4 月 9 日
陈慧敏	董事	女	1976 年 1 月	2023 年 4 月 10 日	2026 年 4 月 9 日
潘军	副董事长/总经理	男	1967 年 11 月	2023 年 4 月 10 日	2026 年 4 月 9 日
翟锋	董事	男	1967 年 12 月	2023 年 4 月 10 日	2026 年 4 月 9 日
张迎昊	董事	男	1976 年 11 月	2023 年 4 月 10 日	2026 年 4 月 9 日
翁浩青	监事会主席	女	1975 年 6 月	2023 年 4 月 10 日	2026 年 4 月 9 日
张琪	监事	男	1982 年 9 月	2023 年 4 月 10 日	2026 年 4 月 9 日
黄颖	职工监事	女	1982 年 9 月	2019 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 30 日
史爱振	职工监事	男	1989 年 10 月	2023 年 3 月 16 日	2026 年 3 月 15 日
丁梓一	副总经理/董事会秘书	男	1973 年 1 月	2020 年 3 月 25 日	2023 年 3 月 24 日
邬文皓	副总经理/财务总监	男	1967 年 2 月	2020 年 3 月 25 日	2023 年 3 月 24 日
皮兴忠	副总经理	男	1974 年 3 月	2020 年 3 月 25 日	2023 年 3 月 24 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长单为民、董事陈慧敏是公司控股股东中智经济技术合作股份有限公司的高级管理人员。2021 年 8 月 26 日，中智经济技术合作股份有限公司、潘军先生、皮兴忠先生、邬文皓先生、丁梓一先生签订《一致行动协议书》，约定成为公司的一致行动人。

（二） 持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
潘军	2,696,079	-	2,696,079	2.2624%	0	0

邬文皓	2,695,879	-	2,695,879	2.2623%	0	0
丁梓一	2,648,056	-100	2,647,956	2.2221%	0	0
皮兴忠	2,696,077	-542,200	2,153,877	1.8074%	0	0
合计	10,736,091	-	10,193,791	8.5542%	0	0

（三） 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄颖	职工监事	离任	无	个人原因，申请辞职
史爱振	无	新任	职工监事	黄颖离职替补

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√ 适用 □ 不适用

史爱振先生出生于 1989 年 10 月 24 日，2012 年 6 月至 2014 年 3 月，在北京金道天成信息系统服务有限公司上海分公司任职信息技术管理部项目主管；2014 年 4 月至今在中智关爱通（上海）科技股份有限公司任职信息管理部技术支持主管，同时 2016 年 9 月至今，在中智关爱通（上海）科技股份有限公司兼任工会委员会委员。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	111	5	7	109
销售人员	126	16	17	125
财务人员	22	2	3	21
行政人员	193	8	14	187
员工总计	452	31	41	442

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□ 适用 √ 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	642,383,415.60	880,720,407.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	-	1,799,000.00
应收账款	五、（三）	56,391,736.54	38,482,349.89
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	92,890,051.32	106,606,333.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	70,548,914.88	33,789,023.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	167,191.68	170,897.04
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	1,108,459.18	2,702,542.43
流动资产合计		863,489,769.20	1,064,270,554.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、（八）	5,222,104.51	6,254,838.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（九）	4,265,733.79	8,018,208.03
无形资产	五、（十）	25,908,202.47	25,768,349.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十一）	551,372.51	662,509.25
其他非流动资产	五、（十二）	1,156,237,125.03	1,025,987,210.43
非流动资产合计		1,192,184,538.31	1,066,691,115.44
资产总计		2,055,674,307.51	2,130,961,669.59
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十三）	43,644,701.00	55,691,076.67
预收款项			
合同负债	五、（十四）	5,504,616.25	14,508,108.37
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十五）	45,964,699.72	67,049,788.51
应交税费	五、（十六）	1,200,145.75	2,017,636.85
其他应付款	五、（十七）	1,623,930,262.91	1,653,193,161.84
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（十八）	2,247,613.67	6,252,046.12
其他流动负债	五、（十九）	650,979.19	1,641,004.22
流动负债合计		1,723,143,018.49	1,800,352,822.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、（二十）	299,817.52	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（二十一）	170,138.16	1,637,074.09
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		469,955.68	1,637,074.09
负债合计		1,723,612,974.17	1,801,989,896.67
所有者权益：			
股本	五、（二十二）	119,166,698.00	119,166,698.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十三）	98,832,002.48	98,832,002.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十四）	22,724,680.05	20,034,316.32
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十五）	91,337,952.81	90,938,756.12
归属于母公司所有者权益合计		332,061,333.34	328,971,772.92
少数股东权益			
所有者权益合计		332,061,333.34	328,971,772.92
负债和所有者权益合计		2,055,674,307.51	2,130,961,669.59

法定代表人：潘军主管会计工作负责人：邬文皓会计机构负责人：侯健

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		641,600,906.80	880,103,529.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二、（一）	-	1,799,000.00
应收账款	十二、（二）	56,391,736.54	38,482,349.89
应收款项融资			
预付款项		92,836,018.96	106,505,815.21
其他应收款	十二、（三）	70,491,738.16	33,742,544.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		167,191.68	170,897.04
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,108,459.18	2,702,542.43
流动资产合计		862,596,051.32	1,063,506,678.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（四）	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,222,104.51	6,254,838.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,265,733.79	8,018,208.03
无形资产		25,908,202.47	25,768,349.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		551,342.97	662,509.25
其他非流动资产		1,156,237,125.03	1,025,987,210.43
非流动资产合计		1,193,184,508.77	1,067,691,115.44
资产总计		2,055,780,560.09	2,131,197,794.24

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		43,845,597.50	55,711,440.23
预收款项			
合同负债		5,490,439.25	14,493,931.37
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		45,915,406.99	67,048,923.68
应交税费		1,193,348.56	2,016,495.83
其他应付款		1,623,930,081.41	1,653,430,038.53
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,247,613.67	6,252,046.12
其他流动负债		650,979.19	1,641,004.22
流动负债合计		1,723,273,466.57	1,800,593,879.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		299,817.52	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		170,138.16	1,637,074.09
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		469,955.68	1,637,074.09
负债合计		1,723,743,422.25	1,802,230,954.07
所有者权益：			
股本		119,166,698.00	119,166,698.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		98,832,002.48	98,832,002.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,724,680.05	20,034,316.32
一般风险准备			

未分配利润		91,313,757.31	90,933,823.37
所有者权益合计		332,037,137.84	328,966,840.17
负债和所有者权益合计		2,055,780,560.09	2,131,197,794.24

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		536,141,790.45	650,141,566.60
其中：营业收入	五、(二十六)	536,141,790.45	650,141,566.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		518,033,862.62	619,309,950.32
其中：营业成本	五、(二十六)	434,570,401.63	527,203,368.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十七)	371,847.26	2,864,224.38
销售费用	五、(二十八)	47,354,169.05	49,467,246.56
管理费用	五、(二十九)	34,961,252.39	35,715,856.00
研发费用	五、(三十)	31,837,958.87	35,308,750.74
财务费用	五、(三十一)	-31,061,766.58	-31,249,495.93
其中：利息费用		121,865.56	288,119.83
利息收入		31,427,170.80	31,747,974.01
加：其他收益	五、(三十二)	9,650,296.23	4,473,674.50
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-725,608.71	-1,494,357.75

填列)			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	2,221.24	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,034,836.59	33,810,933.03
加：营业外收入	五、（三十五）	4,960.56	11,876.35
减：营业外支出	五、（三十六）	4,572.10	64,588.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,035,225.05	33,758,220.71
减：所得税费用	五、（三十七）	112,325.03	-239,848.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,922,900.02	33,998,069.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,922,900.02	33,998,069.13
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		26,922,900.02	33,998,069.13
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综			

合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		26,922,900.02	33,998,069.13
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		26,922,900.02	33,998,069.13
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、（三十八）	0.23	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）	五、（三十八）	0.23	0.29

法定代表人：潘军主管会计工作负责人：邬文皓会计机构负责人：侯健

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三、（五）	536,100,977.25	650,141,566.60
减：营业成本	十三、（五）	434,537,173.06	527,203,368.57
税金及附加		371,305.48	2,864,224.38
销售费用		47,372,838.09	49,467,246.56
管理费用		34,956,205.16	35,715,632.50
研发费用		31,837,958.87	35,308,750.74
财务费用		-31,061,922.24	-31,247,126.08
其中：利息费用		121,865.56	288,119.83
利息收入		31,426,629.78	31,745,382.18
加：其他收益		9,650,296.23	4,473,674.50
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-725,521.21	-1,494,357.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,221.24	-

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,014,415.09	33,808,786.68
加：营业外收入		4,960.56	11,876.18
减：营业外支出		4,572.10	64,588.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,014,803.55	33,756,074.19
减：所得税费用		111,166.28	-239,922.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,903,637.27	33,995,996.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,903,637.27	33,995,996.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		26,903,637.27	33,995,996.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.23	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.23	0.29

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		576,193,639.32	671,160,079.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	1,902,748,745.08	2,429,679,894.56
经营活动现金流入小计		2,478,942,384.40	3,100,839,974.22
购买商品、接受劳务支付的现金		479,100,367.88	497,972,863.35
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		126,109,396.14	111,904,296.51
支付的各项税费		2,369,742.55	38,369,869.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	1,945,296,788.57	2,646,345,329.61
经营活动现金流出小计		2,552,876,295.14	3,294,592,359.05
经营活动产生的现金流量净额	五、（四十一）	-73,933,910.74	-193,752,384.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,221.24	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十）	400,000,000.00	
投资活动现金流入小计		400,002,221.24	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		789,198.86	417,393.14
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十）	535,000,000.00	
投资活动现金流出小计		535,789,198.86	417,393.14
投资活动产生的现金流量净额		-135,786,977.62	-417,393.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,833,339.60	11,916,669.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十）	4,785,468.16	6,541,735.93
筹资活动现金流出小计		28,618,807.76	18,458,405.73
筹资活动产生的现金流量净额		-28,618,807.76	-18,458,405.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	五、（四十一）	-238,339,696.12	-212,628,183.70
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十一）	878,360,239.90	1,953,101,408.81
六、期末现金及现金等价物余额	五、（四十一）	640,020,543.78	1,740,473,225.11

法定代表人：潘军主管会计工作负责人：邬文皓会计机构负责人：侯健

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		576,132,582.82	671,160,079.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,902,713,204.06	2,429,679,894.39
经营活动现金流入小计		2,478,845,786.88	3,100,839,974.05
购买商品、接受劳务支付的现金		478,929,176.45	510,795,325.87
支付给职工以及为职工支付的现金		125,924,999.33	111,904,296.51
支付的各项税费		2,357,341.01	38,369,795.40
支付其他与经营活动有关的现金		1,945,733,811.53	2,633,400,962.40
经营活动现金流出小计		2,552,945,328.32	3,294,470,380.18
经营活动产生的现金流量净额		-74,099,541.44	-193,630,406.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		400,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,221.24	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金			

净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		400,002,221.24	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		789,198.86	417,393.14
投资支付的现金		535,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		535,789,198.86	417,393.14
投资活动产生的现金流量净额		-135,786,977.62	-417,393.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,833,339.60	11,916,669.80
支付其他与筹资活动有关的现金		4,785,468.16	6,541,735.93
筹资活动现金流出小计		28,618,807.76	18,458,405.73
筹资活动产生的现金流量净额		-28,618,807.76	-18,458,405.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-238,505,326.82	-212,506,205.00
加：期初现金及现金等价物余额		877,943,361.80	1,952,294,972.65
六、期末现金及现金等价物余额		639,438,034.98	1,739,788,767.65

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	1
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	2

附注事项索引说明：

- 1.向所有者分配利润情况详见 2023 年 5 月 9 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-022）。
2. 预计负债详见本报告财务报表附注“五合并报表项目注释（十九）预计负债”。

（二） 财务报表项目附注

中智关爱通（上海）科技股份有限公司 二〇二三年半年度财务报表附注 （除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

中智关爱通（上海）科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2016 年 12 月 5 日经上海市工商行政管理局批准，由中智经济技术合作股份有限公司、北京信丰投资中心（有限合伙）（曾用名：北京中信投资中心（有限合伙））、潘军、丁梓一、邬文皓、皮兴忠等共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：913101045707735665。

根据本公司 2019 年第一次临时股东大会决议、第一届董事会第十四次会议决议及 2020 年 6 月 18 日签订的股票发行认购协议，本公司申请增加注册资本（股本）人民币 11,323,562.00 元，变更后的注册资本（股本）为人民币 11,916.6698 万元。

公司股票于 2017 年 6 月 5 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 11,916.6698 万股，注册资本为 11,916.6698 万元。所属行业为人力资源与就业服务行业。

法定代表人：潘军。

公司注册地：上海市徐汇区宜山路 700 号 12 幢 1-2 层。

本公司经营范围：许可项目：旅游业务；食品销售；酒类经营；出版物零售；出版物批发；第二类增值电信业务；互联网信息服务；鲜肉批发；鲜肉零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

一般项目：货物进出口；技术进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；互联网数据服务；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；贸易经纪；国内贸易代理；会议及展览服务；数据处理和存储支持服务；软件开发；健康咨询服务（不含诊疗服务）；健身休闲活动；互联网销售（除销售需要许可的商品）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；国内货物运输代理；日用百货销售；食用农产品批发；食用农产品零售；服装服饰批发；服装服饰零售；五金产品零售；五金产品批发；针纺织品销售；办公用品销售；电子产品销售；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；化妆品批发；化妆品零售；特种劳动防护用品销售；珠宝首饰批发；珠宝首饰零售；仪器仪表销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；票务代理服务；旅客票务代理；广告设计、代理；金银制品销

售；大数据服务；餐饮管理；宠物食品及用品零售；宠物食品及用品批发；消毒剂销售（不含危险化学品）；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；专业保洁、清洗、消毒服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司的实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 9 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期无合并范围变化。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
 - 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
 - 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。
- 发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价法计价，无法个别计价的按照加权平均法确认存货成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

(十) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）八、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。
与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	25-40	5	2.38-3.8
机器设备	直线法	5	5	19
运输工具	直线法	4-8	5	11.88-23.75
电子设备	直线法	3-5		20-33.33
办公设备	直线法	5		20

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；
外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	法定剩余年限	直线法	受益期限
软件	3-10 年	直线法	受益期限
专利权	5 年	直线法	受益期限
非专利技术	5 年	直线法	受益期限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
办公室装修费	直线法	受益期内

(十七) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为

合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格

两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(十九) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、

合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

公司依托于互联网为企业客户构建一个企业专属的员工服务平台，为其员工提供线上的弹性福利、激励与认可以及线下的心理咨询等服务。公司提供各项服务所取得的报酬，以应收取的服务费确认收入，收入确认时点是为企业客户完成相关服务时。自营采购商品以满足客户的实物交易需求，该部分业务以已收或应收对价总额确认收入，收入确认时点是客户取得相关商品控制权时。

针对企业客户为其员工购买的体检卡、年节卡等产品服务，公司会定期评估卡类产品的使用情况，若公司评估其在未来已无使用的可能，则会预留部分卡内余额作为储备金，剩余部分确认为当期的营业收入（沉没收入）。

(二十一) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十二) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的补助如果政府文件中明确规定用于购买某项固定资产或无形资产等长期资产的，则划分为与资产相关的政府补助。自长期资产可供使用时起，将递延收益金额平均分摊转入当

期损益。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助以外的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了

在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十五）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
中智关爱通（南京）信息科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

本公司于 2022 年 12 月 14 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR202231009525，有效期三年）。本公司 2023 年度企业所得税减按 15%的税率缴纳。

根据财政部税务总局公告 2023 年第 6 号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。中智关爱通（南京）信息科技有限

公司适用该优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	639,559,196.41	876,558,298.22
其他货币资金	2,824,219.19	4,162,109.44
合计	642,383,415.60	880,720,407.66
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金及特许资质保证金	2,362,871.82	2,360,167.76
合计	2,362,871.82	2,360,167.76

截至 2023 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 2,162,871.82 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款；人民币 200,000.00 元为南京子公司行业特许资质保证金。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		1,799,000.00
合计		1,799,000.00

- 2、 期末公司无已质押的应收票据
- 3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
- 4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
0-6 个月	54,464,195.22	38,244,980.30
6-12 个月	2,517,382.16	579,000.24
1 年以内小计	56,981,577.38	38,823,980.54
1 至 2 年	146,732.95	114,002.22
2 至 3 年	1.18	60,344.00
3 年以上	70,036.07	9,692.15
小计	57,198,347.58	39,008,018.91
减：坏账准备	806,611.04	525,669.02
合计	56,391,736.54	38,482,349.89

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	57,198,347.58	100.00	806,611.04	1.41	56,391,736.54	39,008,018.91	100.00	525,669.02	1.35	38,482,349.89
其中：										
一般客户	56,467,995.88	98.72	806,611.04	1.43	55,661,384.84	38,938,093.91	99.82	525,669.02	1.35	38,412,424.89
集团内客户	730,351.70	1.28			730,351.70	69,925.00	0.18			69,925.00
合计	57,198,347.58	100.00	806,611.04		56,391,736.54	39,008,018.91	100.00	525,669.02		38,482,349.89

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一般客户	56,467,995.88	806,611.04	1.43
集团内客户	730,351.70		
合计	57,198,347.58	806,611.04	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	525,669.02	280,942.02			806,611.04
合计	525,669.02	280,942.02			806,611.04

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
上海圆迈贸易有限公司	3,858,163.78	6.75	38,581.64
东风汽车有限公司	3,775,852.36	6.60	37,758.52
深圳供电局有限公司	3,069,111.04	5.37	30,691.11
中广核风电有限公司	2,512,955.97	4.39	25,129.56
农夫山泉股份有限公司	2,331,386.47	4.08	23,313.86
合计	15,547,469.62	27.19	155,474.69

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	92,881,998.14	99.99	106,470,580.21	99.87
1 至 2 年			127,699.92	0.12
2 至 3 年	8,053.18	0.01	8,053.18	0.01
3 年以上				
合计	92,890,051.32	100.00	106,606,333.31	100.00

预付账款账面余额 93,408,915.33 元，期末坏账准备金额 518,864.01 元。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京京东世纪贸易有限公司下属公司	23,806,084.28	25.49
上海携程国际旅行社有限公司	19,798,342.00	21.20
上海盒马网络科技有限公司	11,760,617.22	12.59
北京三快在线科技有限公司	8,277,685.84	8.86
浙江天猫供应链管理有限公司	4,892,790.68	5.24
合计	68,535,520.02	73.38

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	70,548,914.88	33,789,023.82
合计	70,548,914.88	33,789,023.82

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
0-6 个月	66,727,592.10	30,569,941.47
6-12 个月	1,400,201.96	697,286.50
1 年以内小计	68,127,794.06	31,267,227.97
1 至 2 年	508,873.73	401,406.90
2 至 3 年	301,918.63	155,448.10
3 年以上	3,790,619.69	3,700,565.39
小计	72,729,206.11	35,524,648.36
减：坏账准备	2,180,291.23	1,735,624.54
合计	70,548,914.88	33,789,023.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,150,101.00	1.58	1,150,101.00	100.00		1,150,101.00	3.24	1,150,101.00	100.00	
按组合计提坏账准备	71,579,105.11	98.42	1,030,190.23	1.44	70,548,914.88	34,374,547.36	96.76	585,523.54	1.70	33,789,023.82
其中：										
代垫客户员工福利款组合	67,703,847.73	93.09	991,579.72	1.46	66,712,268.01	30,987,554.69	87.22	551,658.76	1.78	30,435,895.93
押金及保证金组合	3,861,051.19	5.31	38,610.51	1.00	3,822,440.68	3,386,477.78	9.53	33,864.78	1.00	3,352,613.00
关联方组合	14,206.19	0.02			14,206.19	514.89	0.01			514.89
其他组合										
合计	72,729,206.11	100.00	2,180,291.23		70,548,914.88	35,524,648.36	100.00	1,735,624.54		33,789,023.82

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海安欣生活信息科技有限公司	680,000.00	680,000.00	100.00	款项无法收回
上海成浪网络技术有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	款项无法收回
深圳兜有文娱科技有限公司	170,101.00	170,101.00	100.00	款项无法收回
合计	1,150,101.00	1,150,101.00		

注：深圳兜有文娱科技有限公司原名为深圳市兜有电子商务科技有限公司。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
代垫客户员工福利款组合	67,703,847.73	991,579.72	1.46
押金及保证金组合	3,861,051.19	38,610.51	1.00
关联方组合	14,206.19		
合计	71,579,105.11	1,030,190.23	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	585,523.54		1,150,101.00	1,735,624.54
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	444,666.69			444,666.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,030,190.23		1,150,101.00	2,180,291.23

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	34,374,547.36		1,150,101.00	35,524,648.36
上年年末余额在本期	34,374,547.36		1,150,101.00	35,524,648.36
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	66,727,592.10			66,727,592.10
本期终止确认	29,523,034.35			29,523,034.35
其他变动				
期末余额	71,579,105.11		1,150,101.00	72,729,206.11

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,735,624.54	444,666.69			2,180,291.23
合计	1,735,624.54	444,666.69			2,180,291.23

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收企业客户福利款	67,703,847.73	30,987,554.69
押金及保证金	5,011,152.19	4,536,578.78
关联方	14,206.19	514.89
合计	72,729,206.11	35,524,648.36

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
特斯拉汽车（北京）有限公司	应收企业客户福利款	12,318,694.49	0-6 个月	16.94	123,186.94
中广核新能源投资（深圳）有限公司	应收企业客户福利款	4,953,761.46	0-6 个月	6.81	49,537.61
北京广利核系统工程有限公司	应收企业客户福利款	3,098,754.25	0-6 个月	4.26	30,987.54
东风汽车有限公司	应收企业客户福利款	3,067,986.32	0-6 个月	4.22	30,679.86
零束科技有限公司	应收企业客户福利款	2,990,457.93	0-6 个月	4.11	29,904.58
合计		26,429,654.45		36.34	264,296.53

(7) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(9) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	167,191.68		167,191.68	170,897.04		170,897.04
合计	167,191.68		167,191.68	170,897.04		170,897.04

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
应收退货成本	114,613.27	1,491,973.90
待摊费用	993,845.91	1,210,568.53
合计	1,108,459.18	2,702,542.43

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,222,104.51	6,254,838.11
固定资产清理		
合计	5,222,104.51	6,254,838.11

2、 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	18,193,427.24	2,767,722.43	20,961,149.67
(2) 本期增加金额	216,273.47		216,273.47
—购置	216,273.47		216,273.47
(3) 本期减少金额	549,864.38		549,864.38
—处置或报废	549,864.38		549,864.38
(4) 期末余额	17,859,836.33	2,767,722.43	20,627,558.76
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	12,045,622.44	2,660,689.12	14,706,311.56
(2) 本期增加金额	1,207,111.22	41,895.85	1,249,007.07
—计提	1,207,111.22	41,895.85	1,249,007.07
(3) 本期减少金额	549,864.38		549,864.38
—处置或报废	549,864.38		549,864.38
(4) 期末余额	12,702,869.28	2,702,584.97	15,405,454.25
3. 减值准备			

项目	电子设备	办公设备	合计
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	5,156,967.05	65,137.46	5,222,104.51
(2) 上年年末账面价值	6,147,804.80	107,033.31	6,254,838.11

3、 本期无暂时闲置的固定资产

4、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 本期无未办妥产权证书的固定资产情况

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	17,448,934.75	17,448,934.75
(2) 本期增加金额	956,739.25	956,739.25
— 新增租赁	956,739.25	956,739.25
(3) 本期减少金额	1,059,758.05	1,059,758.05
— 处置	1,059,758.05	1,059,758.05
(4) 期末余额	17,345,915.95	17,345,915.95
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	9,430,726.72	9,430,726.72
(2) 本期增加金额	4,709,213.49	4,709,213.49
— 计提	4,709,213.49	4,709,213.49
(3) 本期减少金额	1,059,758.05	1,059,758.05
— 转出至固定资产		
— 处置	1,059,758.05	1,059,758.05
(4) 期末余额	13,080,182.16	13,080,182.16
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	4,265,733.79	4,265,733.79
(2) 上年年末账面价值	8,018,208.03	8,018,208.03

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	商标权	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	5,639,190.35	24,400,000.00	30,039,190.35
（2）本期增加金额	572,925.39		572,925.39
—购置	572,925.39		572,925.39
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	6,212,115.74	24,400,000.00	30,612,115.74
2. 累计摊销			
（1）上年年末余额	4,270,840.73		4,270,840.73
（2）本期增加金额	433,072.54		433,072.54
—计提	433,072.54		433,072.54
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	4,703,913.27		4,703,913.27
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	1,508,202.47	24,400,000.00	25,908,202.47
（2）上年年末账面价值	1,368,349.62	24,400,000.00	25,768,349.62

2、 本期无使用寿命不确定的知识产权

3、 本期无具有重要影响的单项知识产权

4、 本期无所有权或使用权受到限制的知识产权

5、 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,505,766.28	525,851.79	2,779,654.29	416,948.14
预估退货	170,138.16	25,520.72	1,637,074.09	245,561.11
合计	3,675,904.44	551,372.51	4,416,728.38	662,509.25

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	1,145,000,000.00		1,145,000,000.00	1,010,000,000.00		1,010,000,000.00
存单利息	11,237,125.03		11,237,125.03	15,987,210.43		15,987,210.43
合计	1,156,237,125.03		1,156,237,125.03	1,025,987,210.43		1,025,987,210.43

(十三) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	43,608,152.69	55,691,076.67
1 年以上	36,548.31	
合计	43,644,701.00	55,691,076.67

(十四) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
人力资源业务预收款	5,504,616.25	14,508,108.37
合计	5,504,616.25	14,508,108.37

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	64,980,909.18	92,319,128.77	113,334,326.92	43,965,711.03
离职后福利-设定提存计划	1,484,718.77	9,099,259.81	9,153,094.67	1,430,883.91
辞退福利	584,160.56	3,371,692.82	3,387,748.60	568,104.78
一年内到期的其他福利				
合计	67,049,788.51	104,790,081.40	125,875,170.19	45,964,699.72

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	52,434,545.93	76,547,877.25	96,373,552.10	32,608,871.08
(2) 职工福利费		2,663,773.60	2,663,773.60	
(3) 社会保险费	3,326,009.53	5,575,677.27	7,970,774.85	930,911.95
其中：医疗保险费	893,901.78	5,465,134.80	5,484,505.59	874,530.99
工伤保险费	16,060.81	102,410.19	102,778.02	15,692.98
生育保险费		8,132.28	8,074.30	57.98
补充医疗保险	2,416,046.94		2,375,416.94	40,630.00
(4) 住房公积金		4,103,822.24	3,539,749.24	564,073.00
(5) 工会经费和职工教育经费	9,220,353.72	3,427,978.41	2,786,477.13	9,861,855.00
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	64,980,909.18	92,319,128.77	113,334,326.92	43,965,711.03

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,439,247.03	8,823,377.37	8,875,924.83	1,386,699.57
失业保险费	45,471.74	275,882.44	277,169.84	44,184.34
企业年金缴费				
合计	1,484,718.77	9,099,259.81	9,153,094.67	1,430,883.91

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	354,107.46	701,455.26
企业所得税	1,306.42	305.91
个人所得税	714,435.39	948,661.34
城市维护建设税	4,237.15	68,076.89
教育费附加	1,815.92	29,178.37
地方教育费附加	1,210.62	19,452.23
印花税	123,032.79	250,506.85
合计	1,200,145.75	2,017,636.85

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,623,930,262.91	1,653,193,161.84
合计	1,623,930,262.91	1,653,193,161.84

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付客户员工福利款及押金保证金	1,569,525,835.04	1,572,210,510.09
应付商家结算款	47,727,678.99	70,514,215.12
应付党组织工作经费	3,019,392.38	2,893,394.39
其他	3,657,356.50	7,575,042.24
合计	1,623,930,262.91	1,653,193,161.84

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
随行付支付有限公司	1,166,456.17	尚未使用的客户购买员工福利款
渤海银行股份有限公司北京分行	1,779,948.50	尚未使用的客户购买员工福利款
北京深鉴智能科技有限公司	681,000.00	尚未使用的客户购买员工福利款

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	2,247,613.67	6,252,046.12
合计	2,247,613.67	6,252,046.12

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
暂估税金	650,979.19	1,641,004.22
合计	650,979.19	1,641,004.22

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋、建筑物	299,817.52	
合计	299,817.52	

(二十一) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
应付退货款	1,637,074.09		1,466,935.93	170,138.16	预估退货款
合计	1,637,074.09		1,466,935.93	170,138.16	

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	119,166,698.00						119,166,698.00

(二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	98,832,002.48			98,832,002.48
合计	98,832,002.48			98,832,002.48

(二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,034,316.32	20,034,316.32	2,690,363.73		22,724,680.05
合计	20,034,316.32	20,034,316.32	2,690,363.73		22,724,680.05

盈余公积说明：根据公司章程规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积。

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	90,938,756.12	59,042,878.55
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	90,938,756.12	59,042,878.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,922,900.02	33,998,069.13
减：提取法定盈余公积	2,690,363.73	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	23,833,339.60	11,916,669.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	91,337,952.81	81,124,277.88

(二十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	536,141,790.45	434,570,401.63	650,141,566.60	527,203,368.57
其他业务				
合计	536,141,790.45	434,570,401.63	650,141,566.60	527,203,368.57

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
与职工福利相关的收入	518,239,138.71	636,359,820.91
EAP 心理咨询服务收入	16,204,476.09	12,126,086.20
其他	1,698,175.65	1,655,659.49
合计	536,141,790.45	650,141,566.60

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	59,257.62	1,488,356.69
教育费附加	25,272.45	637,866.88
地方教育费附加	16,848.33	425,244.91
印花税	268,350.50	312,755.90
消费税	2,118.36	
合计	371,847.26	2,864,224.38

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	32,689,244.44	35,919,309.80
广告及业务宣传费	4,298,556.95	2,774,515.65
销售服务费	5,357,526.15	9,320,234.32
制作费	984,143.61	975,644.91
业务招待费	721,287.35	225,992.70
运输费	89,603.95	78,203.42
差旅费	924,845.87	73,186.76
固定资产折旧费	58,801.03	71,258.93
使用权资产折旧费	2,135,945.62	
车辆费	60,638.57	28,900.07
短期租赁费	25,967.74	
其他	7,607.77	
合计	47,354,169.05	49,467,246.56

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	27,450,707.89	23,075,581.24
使用权资产折旧	861,797.52	4,700,141.76
邮电通讯费	1,983,342.78	1,875,378.36
咨询服务费	967,636.74	1,586,590.27
固定资产折旧费	527,460.07	1,362,342.61
软件使用费	879,535.50	616,052.80
招聘费	181,559.98	606,409.93
物业费	491,482.54	490,807.97
无形资产摊销	433,072.54	470,803.01

项目	本期金额	上期金额
办公费	585,852.51	381,998.38
其他	598,804.32	549,749.67
合计	34,961,252.39	35,715,856.00

(三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	26,946,349.87	32,445,983.18
服务器费用	1,819,427.90	1,164,957.29
委托开发支出	893,828.51	387,795.18
通讯费	822,355.70	974,092.54
使用权资产折旧	827,710.80	
折旧费	341,034.51	137,891.32
咨询费		11,157.26
其他	187,251.58	186,873.97
合计	31,837,958.87	35,308,750.74

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	121,865.56	288,119.83
其中：租赁负债利息费用	121,865.56	288,119.83
减：利息收入	31,427,170.80	31,747,974.01
汇兑损益	-10,356.81	
手续费	253,895.47	210,358.25
合计	-31,061,766.58	-31,249,495.93

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	9,364,371.30	4,096,844.07
个人所得税手续费返还	285,924.93	376,830.43
合计	9,650,296.23	4,473,674.50

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
徐汇区经济发展类专项资金	7,340,000.00		与收益相关
大张江项目专项资金补贴	2,000,000.00	4,090,000.00	与收益相关
稳岗补贴	1,500.00	1,200.37	与收益相关
就业补贴	16,000.00		与收益相关
残疾人就业补贴	6,871.30	5,643.70	与收益相关
合计	9,364,371.30	4,096,844.07	

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	280,942.02	758,762.50
其他应收款坏账损失	444,666.69	735,595.25
合计	725,608.71	1,494,357.75

(三十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
处置固定资产	2,221.24		2,221.24
合计	2,221.24		2,221.24

(三十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	4,960.56	11,876.35	4,960.56
合计	4,960.56	11,876.35	4,960.56

(三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	4,572.10	64,588.67	4,572.10
合计	4,572.10	64,588.67	4,572.10

(三十七) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,188.29	74.18
递延所得税费用	111,136.74	-239,922.60
合计	112,325.03	-239,848.42

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	27,035,225.05
按适用税率计算的所得税费用	4,055,283.76
子公司适用不同税率的影响	-2,042.15
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,932.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	946,575.14
研发费加计扣除的影响	-4,934,424.23
所得税费用	112,325.03

(三十八) 每股收益**1、 基本每股收益**

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	26,922,900.02	33,998,069.13
本公司发行在外普通股的加权平均数	119,166,698.00	119,166,698.00
基本每股收益	0.23	0.29
其中：持续经营基本每股收益	0.23	0.29
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	26,922,900.02	33,998,069.13
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	119,166,698.00	119,166,698.00
稀释每股收益	0.23	0.29
其中：持续经营稀释每股收益	0.23	0.29
终止经营稀释每股收益		

(三十九) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

项目	本期金额	上期金额
商品采购成本	406,250,165.54	499,595,174.03
职工薪酬费用	104,790,081.40	104,337,630.37
销售服务费	5,357,526.15	9,320,234.32
广告及业务宣传费	4,298,556.95	2,774,515.65
租赁及服务器费用	2,334,235.68	1,639,976.15
折旧及摊销费用	6,391,293.10	6,848,239.98
财务费用	-31,061,766.58	-31,249,495.93
其他费用及成本	19,301,923.12	23,179,451.37
合计	517,662,015.36	616,445,725.94

(四十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的企业购买员工福利的现金	1,855,817,984.47	2,403,271,891.09
利息收入	36,177,256.20	20,123,765.18
收到的政府补助、个税手续费返还	9,650,296.23	4,473,674.50
其他	1,103,208.18	1,810,563.79
合计	1,902,748,745.08	2,429,679,894.56

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
与商家结算所支付现金	1,885,080,883.40	2,601,877,960.95
销售费用	12,470,177.96	13,476,677.83
管理费用	5,688,214.37	6,106,987.38
研发费用	3,722,863.69	2,724,876.24
保函保证金	2,704.06	9,168.03
其他	38,331,945.09	22,149,659.18

项目	本期金额	上期金额
合计	1,945,296,788.57	2,646,345,329.61

3、收到的其他与投资活动相关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回银行理财产品	400,000,000.00	
合计	400,000,000.00	

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买银行理财产品	535,000,000.00	
合计	535,000,000.00	

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁款	4,783,219.74	6,541,735.93
股利手续费	2,248.42	
合计	4,785,468.16	6,541,735.93

(四十一) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	26,922,900.02	33,998,069.13
加：信用减值损失	725,608.71	1,494,357.75
资产减值准备		
固定资产折旧	1,249,007.07	1,677,295.21
油气资产折耗		
使用权资产折旧	4,709,213.49	4,700,141.76
无形资产摊销	433,072.54	470,803.01
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	-2,221.24	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	124,113.98	288,119.83
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	111,136.74	-232,564.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-7,357.96
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,705.36	-153,465.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-33,538,139.84	-48,713,136.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-74,672,307.57	-187,274,646.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-73,933,910.74	-193,752,384.83
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	640,020,543.78	1,740,473,225.11
减：现金的期初余额	878,360,239.90	1,953,101,408.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-238,339,696.12	-212,628,183.70

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	640,020,543.78	878,360,239.90
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	639,559,196.41	876,558,298.22
可随时用于支付的其他货币资金	461,347.37	1,801,941.68
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	640,020,543.78	878,360,239.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,362,871.82	保函保证金及特许资质保证金
合计	2,362,871.82	

(四十三) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
徐汇区经济发展类专项资金	7,340,000.00	7,340,000.00		其他收益
大张江项目专项资金补贴	2,000,000.00	2,000,000.00	4,090,000.00	其他收益
残疾人就业补贴	6,871.30	6,871.30	5,643.70	其他收益
稳岗补贴	1,500.00	1,500.00	1,200.37	其他收益
就业补贴	16,000.00	16,000.00		其他收益

(四十四) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	121,865.56	288,119.83
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	25,967.74	1,639,976.15
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	4,811,435.90	8,181,712.08
售后租回交易产生的相关损益		

项目	本期金额	上期金额
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

六、 合并范围的变更

本期无变更。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中智关爱通（南京）信息科技有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	软件和信息技术服务业	100.00		设立

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。2023年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为了降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单位应收款的回收情况，以确保就无法回收的应收款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已大幅降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险

由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司不存在任何借款，金融工具管理以稳健低风险为宗旨，目前无重大利率风险。

2、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。目前本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中智经济技术合作股份有限公司	上海市	人力资源服务	131,966.59 万元	46.1538	46.1538

本公司最终控制方是：国务院国有资产监督管理委员会

其他说明：2021 年 8 月 26 日，本公司股东中智经济技术合作股份有限公司、潘军先生、皮兴忠先生、邬文皓先生、丁梓一先生签订《一致行动协议书》，约定成为公司的一致行动人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海中智科技应用发展有限公司	受同一最终控制方控制
苏州中智人力资源有限公司	受同一最终控制方控制
深圳中智经济技术合作有限公司	受同一最终控制方控制
中智河南经济技术合作有限公司	受同一最终控制方控制
珠海中智人力资源服务有限公司	受同一最终控制方控制
中智青岛经济技术合作有限公司	受同一最终控制方控制
中智广州经济技术合作有限公司	受同一最终控制方控制
中智（北京）经济技术合作有限公司	受同一最终控制方控制
浙江中智经济技术服务有限公司	受同一最终控制方控制
中智经济技术合作股份有限公司	受同一最终控制方控制
中智山西经济技术合作有限公司	受同一最终控制方控制
中智江苏经济技术合作有限公司	受同一最终控制方控制
无锡中智人力资源服务有限公司	受同一最终控制方控制
中智西安经济技术合作有限公司	受同一最终控制方控制
中智香港有限公司	受同一最终控制方控制
中智湖北经济技术合作有限公司	受同一最终控制方控制
中智安徽经济技术合作有限公司	受同一最终控制方控制
中智沈阳经济技术合作有限公司	受同一最终控制方控制
中智天津人力资源服务有限公司	受同一最终控制方控制
中智管理咨询有限公司	受同一最终控制方控制
江西中智经济技术合作有限公司	受同一最终控制方控制
中智天津项目外包服务有限公司	受同一最终控制方控制
中智四川经济技术合作有限公司	受同一最终控制方控制
中智重庆人力资源管理有限公司	受同一最终控制方控制
中国国际技术智力合作集团有限公司	受同一最终控制方控制
中智（大连）对外服务有限公司	受同一最终控制方控制
上海市科技人才资源中心有限公司	受同一最终控制方控制
中智（福建）经济技术合作有限公司（原名：厦门中智经济技术合作有限公司）	受同一最终控制方控制
上海凯哲文化传播有限公司	受同一最终控制方控制
中智（北京）人力资源外包服务有限公司	受同一最终控制方控制
中智薪税技术服务有限公司	受同一最终控制方控制
中智项目外包服务有限公司	受同一最终控制方控制
中智盐城人力资源服务有限公司	受同一最终控制方控制
中智职业发展有限公司	受同一最终控制方控制
上海中智科技应用发展有限公司	受同一最终控制方控制
上海中智普陀人力资源有限公司	受同一最终控制方控制
上海中智项目外包咨询服务有限公司	受同一最终控制方控制
上海中智人才顾问咨询有限公司	受同一最终控制方控制
中智信息科技有限公司（上海）有限公司	受同一最终控制方控制
上海中智科创服务外包有限公司	受同一最终控制方控制
云南中智人力资源有限公司	受同一最终控制方控制
上海中智国际教育咨询有限公司	受同一最终控制方控制
苏州智灵犀科技有限公司	受同一最终控制方控制
中智合肥产业园管理有限公司	受同一最终控制方控制
中智广西人力资源服务有限公司	受同一最终控制方控制
上海中智国际教育培训中心	受同一最终控制方控制
广州市中智人力资源服务有限公司	受同一最终控制方控制
上海中智恒康医疗器械有限公司	受同一最终控制方控制
上海中智境外就业服务有限公司	受同一最终控制方控制
西安中智项目外包服务有限公司	受同一最终控制方控制
湖南中智经济技术合作有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中智河北人力资源服务有限公司	受同一最终控制方控制
中智（安徽）科技服务有限公司	受同一最终控制方控制
宁波中智经济技术服务有限公司	受同一最终控制方控制
中智贵阳人力资本科技有限公司	受同一最终控制方控制
上海临港中智人才服务有限公司	受同一最终控制方控制
上海中智营销服务有限公司	受同一最终控制方控制
中智保险经纪（上海）有限公司	受同一最终控制方控制
安尊（上海）健康管理有限公司	受同一最终控制方控制
合肥智灵犀科技有限公司	受同一最终控制方控制
上海中智教育培训有限公司	受同一最终控制方控制
中智国际商务发展有限公司	受同一最终控制方控制
中智国际旅行社有限公司	受同一最终控制方控制
上海智奥胜国际商务发展有限公司（原名：上海中智国际商务发展有限公司）	受同一最终控制方控制
成都高新智谷人力资源产业园管理有限公司	受同一最终控制方控制
中智（山东）经济技术合作有限公司（原名：中智山东人力资源服务有限公司）	受同一最终控制方控制
中智国际人才资源服务有限公司	受同一最终控制方控制
上海中智财务咨询有限公司	受同一最终控制方控制

（四）关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海中智科技应用发展有限公司	商品采购	1,618,970.66	2,457,032.80
苏州中智人力资源有限公司	接受劳务	209,701.43	138,987.98
深圳中智经济技术合作有限公司	接受劳务	124,481.97	89,770.69
中智河南经济技术合作有限公司	接受劳务	207.92	88,016.82
珠海中智人力资源服务有限公司	接受劳务	5,891.88	80,029.30
中智青岛经济技术合作有限公司	接受劳务	99,692.40	55,301.03
中智广州经济技术合作有限公司	接受劳务	43,229.86	40,371.89
中智（北京）经济技术合作有限公司	接受劳务	19,365.11	37,737.90
浙江中智经济技术服务有限公司	接受劳务	20,448.23	27,414.45
中智经济技术合作股份有限公司	接受劳务	3,801.22	22,890.16
中智山西经济技术合作有限公司	接受劳务	613.21	22,383.96
中智江苏经济技术合作有限公司	接受劳务	29,291.00	19,958.82
无锡中智人力资源服务有限公司	接受劳务	16,218.74	13,514.38
中智西安经济技术合作有限公司	接受劳务	66,492.73	12,033.96
中智香港有限公司	接受劳务	5,582.55	8,575.76
中智湖北经济技术合作有限公司	接受劳务	19,850.24	8,219.99
中智安徽经济技术合作有限公司	接受劳务	2,773.59	5,589.62
中智沈阳经济技术合作有限公司	接受劳务		4,866.04
中智天津人力资源服务有限公司	接受劳务	2,198.39	4,650.94
中智管理咨询有限公司	接受劳务	3,668.39	3,540.57
江西中智经济技术合作有限公司	接受劳务	4,755.77	2,575.79
中智天津项目外包服务有限公司	接受劳务	1,764.15	1,743.40
中智四川经济技术合作有限公司	接受劳务	1,587.73	1,625.29
中智重庆人力资源管理有限公司	接受劳务	1,750.95	724.06
中国国际技术智力合作集团有限公司	接受劳务	347.17	545.19
中智（大连）对外服务有限公司	接受劳务	370.76	136.79
上海市科技人才资源中心有限公司	接受劳务	747.17	
中智（福建）经济技术合作有限公司	接受劳务	544.85	456.61
上海凯哲文化传播有限公司	广告及宣传费	37,735.85	56,603.78

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中智湖北经济技术合作有限公司	人事外包费	2,285.70	
上海市科技人才资源中心有限公司	档案管理费	57,094.34	18,867.92
中智（北京）人力资源外包服务有限公司	人事外包费	11,830.00	14,180.00
中智经济技术合作股份有限公司	档案管理费	18,794.33	13,358.49
中智薪税技术服务有限公司	人事外包费	7,462.77	11,719.62
中智项目外包服务有限公司	档案管理费		9,500.00
深圳中智经济技术合作有限公司	人事外包费	5,082.27	4,996.80
中智广州经济技术合作有限公司	人事外包费	13,899.05	4,784.91
中智盐城人力资源服务有限公司	档案管理费		1,132.08

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国国际技术智力合作集团有限公司	提供 EAP 服务		23,320.74
中智经济技术合作股份有限公司	提供 EAP 服务	599,783.11	
中智职业发展有限公司	提供 EAP 服务	11,320.75	
中智（北京）经济技术合作有限公司	提供 EAP 服务	170,283.04	
中智项目外包服务有限公司	提供 EAP 服务	5,621.07	
中智经济技术合作股份有限公司	提供员工福利服务	2,385,199.63	2,699,849.06
中智西安经济技术合作有限公司	提供员工福利服务	404,091.76	455,519.16
深圳中智经济技术合作有限公司	提供员工福利服务	409,305.77	261,433.48
中智广州经济技术合作有限公司	提供员工福利服务	291,348.73	197,073.11
中智湖北经济技术合作有限公司	提供员工福利服务	284,600.77	101,318.42
中智管理咨询有限公司	提供员工福利服务	171,266.59	81,696.32
中智江苏经济技术合作有限公司	提供员工福利服务	157,361.31	70,448.14
江西中智经济技术合作有限公司	提供员工福利服务	39,306.89	57,912.96
浙江中智经济技术服务有限公司	提供员工福利服务	16,934.37	32,801.58
中智河南经济技术合作有限公司	提供员工福利服务	14,154.92	22,011.12
中智安徽经济技术合作有限公司	提供员工福利服务	66,599.93	18,890.61
上海中智科技应用发展有限公司	提供员工福利服务	14,220.50	15,600.05
中智重庆人力资源管理有限公司	提供员工福利服务	54,373.18	13,711.55
苏州中智人力资源有限公司	提供员工福利服务	17,539.35	11,978.75
上海中智普陀人力资源有限公司	提供员工福利服务	2,569.63	7,969.15
中智山西经济技术合作有限公司	提供员工福利服务	30,036.24	5,782.36
中智沈阳经济技术合作有限公司	提供员工福利服务	58,860.90	5,573.29
上海中智项目外包咨询服务有限公司	提供员工福利服务	10,395.76	4,998.47
中智青岛经济技术合作有限公司	提供员工福利服务	34,578.34	3,257.54
上海中智人才顾问咨询有限公司	提供员工福利服务	3,443.29	3,107.27
中智信息科技（上海）有限公司	提供员工福利服务	5,026.76	2,956.29
珠海中智人力资源服务有限公司	提供员工福利服务	3,950.99	2,334.38
上海中智科创服务外包有限公司	提供员工福利服务	98,213.11	2,224.19
中智（大连）对外服务有限公司	提供员工福利服务	6,271.65	2,221.44
中智天津人力资源服务有限公司	提供员工福利服务	9,349.10	2,147.76
云南中智人力资源有限公司	提供员工福利服务	12,343.95	1,863.89
上海中智国际教育咨询有限公司	提供员工福利服务	784.36	1,264.12
无锡中智人力资源服务有限公司	提供员工福利服务	14,036.89	1,232.97
苏州智灵犀科技有限公司	提供员工福利服务	2,510.87	1,098.46
中智天津项目外包服务有限公司	提供员工福利服务	353.10	1,021.24
中智合肥产业园管理有限公司	提供员工福利服务	828.02	471.95
中智广西人力资源服务有限公司	提供员工福利服务	5.66	470.77
上海中智国际教育培训中心	提供员工福利服务	346.66	426.3
上海凯哲文化传播有限公司	提供员工福利服务	25,504.96	198.11
广州市中智人力资源服务有限公司	提供员工福利服务		88.5
中智四川经济技术合作有限公司	提供员工福利服务	32,841.62	15.87

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海中智恒康医疗器械有限公司	提供员工福利服务		4.32
上海中智境外就业服务有限公司	提供员工福利服务	2,232.59	
西安中智项目外包服务有限公司	提供员工福利服务	15,474.22	
中智（北京）经济技术合作有限公司	提供员工福利服务	5,350.66	
湖南中智经济技术合作有限公司	提供员工福利服务	9,205.15	
中智盐城人力资源服务有限公司	提供员工福利服务	737.23	
中智项目外包服务有限公司	提供员工福利服务	8,254.09	
中智河北人力资源服务有限公司	提供员工福利服务	14,872.13	
中智（福建）经济技术合作有限公司	提供员工福利服务	29,591.37	4,967.29
中智（安徽）科技服务有限公司	提供员工福利服务	6,470.93	
宁波中智经济技术服务有限公司	提供员工福利服务	16,333.93	
中智贵阳人力资本科技有限公司	提供员工福利服务	24,854.14	
上海临港中智人才服务有限公司	提供员工福利服务	9,388.24	
上海中智营销服务有限公司	提供员工福利服务	18,703.05	
中智保险经纪（上海）有限公司	提供员工福利服务	32,378.94	
安尊（上海）健康管理有限公司	提供员工福利服务	463.70	
合肥智灵犀科技有限公司	提供员工福利服务	5,037.35	
上海中智教育培训有限公司	提供员工福利服务	728.31	
中智国际商务发展有限公司	提供员工福利服务	403.10	
中智国际旅行社有限公司	提供员工福利服务	0.11	
上海智奥胜国际商务发展有限公司	提供员工福利服务	5,789.68	6,586.74
成都高新智谷人力资源产业园管理有限公司	提供员工福利服务	1.37	
中智（山东）经济技术合作有限公司	提供员工福利服务	12,426.83	

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海凯哲文化传播有限公司			925.00	
	中智国际人才资源服务有限公司			69,000.00	
	中智经济技术合作股份有限公司	325,899.78			
	中智重庆人力资源管理有限公司	13,889.75			
	江西中智经济技术合作有限公司	239.29			
	中智山西经济技术合作有限公司	21,912.00			
	云南中智人力资源有限公司	5,148.00			
	中智青岛经济技术合作有限公司	10,243.00			
	中智四川经济技术合作有限公司	37,100.00			
	西安中智项目外包服务有限公司	6,950.00			
	中智（大连）对外服务有限公司	79.00			
	中智湖北经济技术合作有限公司	14,757.00			
	中智天津人力资源服务有限公司	9,428.00			
	中智广州经济技术合作有限公司	127,255.30			
	珠海中智人力资源服务有限公司	848.00			
	中智安徽经济技术合作有限公司	18,025.00			
	中智职业发展有限公司	12,000.00			
	中智河南经济技术合作有限公司	13,096.36			
	中智沈阳经济技术合作有限公司	16,993.00			
	湖南中智经济技术合作有限公司	10,534.02			

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中智项目外包服务有限公司	14,861.33			
	中智河北人力资源服务有限公司	17,115.00			
	中智（山东）经济技术合作有限公司	4,843.47			
	中智（福建）经济技术合作有限公司	30,408.40			
	宁波中智经济技术服务有限公司	18,726.00			
其他应收款					
	珠海中智人力资源服务有限公司	514.89		514.89	
	中智山西经济技术合作有限公司	900.00			
	云南中智人力资源有限公司	150.00			
	中智青岛经济技术合作有限公司	114.10			
	中智四川经济技术合作有限公司	2,234.00			
	西安中智项目外包服务有限公司	250.00			
	中智湖北经济技术合作有限公司	6,594.20			
	中智天津人力资源服务有限公司	299.00			
	湖南中智经济技术合作有限公司	400.00			
	中智项目外包服务有限公司	250.00			
	中智河北人力资源服务有限公司	450.00			
	中智（山东）经济技术合作有限公司	50.00			
	中智（福建）经济技术合作有限公司	1,550.00			
	宁波中智经济技术服务有限公司	450.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	上海中智科技应用发展有限公司	363,839.55	719,442.71
	中智经济技术合作股份有限公司	649,071.03	662,574.72
	中智青岛经济技术合作有限公司	158,021.59	496,933.78
	苏州中智人力资源有限公司	84,515.77	105,349.79
	中智管理咨询有限公司	87,195.34	83,526.95
	中智四川经济技术合作有限公司	83,855.52	82,267.79
	深圳中智经济技术合作有限公司	161,144.40	64,713.81
	中智湖北经济技术合作有限公司	56,616.55	58,963.91
	中智西安经济技术合作有限公司	66,492.73	43,954.72
	中智山西经济技术合作有限公司	44,133.96	43,520.75
	中智广州经济技术合作有限公司	32,994.17	35,018.49
	中智天津人力资源服务有限公司	32,551.34	30,352.95
	无锡中智人力资源服务有限公司	2,251.62	29,185.64
	浙江中智经济技术服务有限公司	8,883.42	21,954.80
	中智香港有限公司	21,116.46	15,533.91
	中智（北京）经济技术合作有限公司	32,127.92	12,762.81
	中智安徽经济技术合作有限公司	14,703.36	11,929.77
	中智江苏经济技术合作有限公司	19,598.88	9,876.52
	江西中智经济技术合作有限公司	11,848.57	7,092.80
	中智沈阳经济技术合作有限公司	2,341.97	6,574.09
	中智天津项目外包服务有限公司	6,939.96	5,175.81
	珠海中智人力资源服务有限公司	7,677.93	1,786.05

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	中国国际技术智力合作集团有限公司	1,608.40	1,261.23
	中智（福建）经济技术合作有限公司	252.38	909.44
	中智重庆人力资源管理有限公司	2,121.70	370.75
	上海凯哲文化传播有限公司		353.77
	中智河南经济技术合作有限公司	532.35	324.43
	中智（大连）对外服务有限公司	302.08	79.24
	广州市中智人力资源服务有限公司	31.76	31.76
其他应付款			
	中智经济技术合作股份有限公司	150,790.19	904,432.92
	中智管理咨询有限公司	300,442.64	523,801.90
	浙江中智经济技术服务有限公司	1,223.16	161,197.21
	深圳中智经济技术合作有限公司	260,323.09	106,057.29
	上海中智科技应用发展有限公司	2,997.33	45,670.31
	上海智奥胜国际商务发展有限公司	51,096.95	45,149.87
	上海中智项目外包咨询服务有限公司	18,703.61	34,539.29
	上海中智财务咨询有限公司	30,044.89	30,044.89
	中智湖北经济技术合作有限公司		28,088.53
	上海中智人才顾问咨询有限公司	26,143.09	27,373.90
	苏州中智人力资源有限公司	20,086.46	26,897.03
	上海中智营销服务有限公司	8,040.00	21,680.00
	中智信息科技（上海）有限公司	10,836.35	21,228.61
	中智西安经济技术合作有限公司	600.00	19,600.00
	中智江苏经济技术合作有限公司	130,128.58	17,025.15
	中智广州经济技术合作有限公司	1,120.00	15,652.69
	中智（大连）对外服务有限公司		8,550.00
	中国国际技术智力合作集团有限公司	5,530.00	6,430.00
	江西中智经济技术合作有限公司		3,050.00
	苏州智灵犀科技有限公司	4,246.09	2,780.08
	无锡中智人力资源服务有限公司	2,844.11	2,109.92
	上海中智国际教育咨询有限公司	2,062.35	2,054.80
	上海中智境外就业服务有限公司	960.28	1,161.81
	中智沈阳经济技术合作有限公司		1,000.00
	上海中智科创服务外包有限公司	800.00	800.00
	中智国际旅行社有限公司	785.68	789.83
	中智安徽经济技术合作有限公司		760.00
	中智河南经济技术合作有限公司		650.00
	珠海中智人力资源服务有限公司		341.00
	中智青岛经济技术合作有限公司		135.90
	上海市科技人才资源中心有限公司		60.00
	中智盐城人力资源服务有限公司	2,509.85	
	中智薪税技术服务有限公司	1,120.00	
	中智（安徽）科技服务有限公司	10,653.50	
合同负债			
	中智（北京）经济技术合作有限公司	124,528.30	24,952.83
	中国国际技术智力合作集团有限公司	7,547.17	7,547.17
	中智经济技术合作股份有限公司		7,250.01

（六） 本期无关联方承诺事项

十、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司向中信银行申请开具无条件、不可撤销的担保函余额共计 2,000,000.00 元。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表签发日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收票据****应收票据分类列示**

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		1,799,000.00
合计		1,799,000.00

(二) 应收账款**1、 应收账款按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
0-6 个月	54,464,195.22	38,244,980.30
6-12 个月	2,517,382.16	579,000.24
1 年以内小计	56,981,577.38	38,823,980.54
1 至 2 年	146,732.95	114,002.22
2 至 3 年	1.18	60,344.00
3 年以上	70,036.07	9,692.15
小计	57,198,347.58	39,008,018.91
减：坏账准备	806,611.04	525,669.02
合计	56,391,736.54	38,482,349.89

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	57,198,347.58	100.00	806,611.04	1.41	56,391,736.54	39,008,018.91	100.00	525,669.02	1.35	38,482,349.89
其中：										
一般客户	56,467,995.88	98.72	806,611.04	1.43	55,661,384.84	38,938,093.91	99.82	525,669.02	1.35	38,412,424.89
集团内客户	730,351.70	1.28			730,351.70	69,925.00	0.18			69,925.00
合计	57,198,347.58	100.00	806,611.04		56,391,736.54	39,008,018.91	100.00	525,669.02		38,482,349.89

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一般客户	56,467,995.88	806,611.04	1.43
集团内客户	730,351.70		
合计	57,198,347.58	806,611.04	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	525,669.02	280,942.02			806,611.04
合计	525,669.02	280,942.02			806,611.04

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
上海圆迈贸易有限公司	3,858,163.78	6.75	38,581.64
东风汽车有限公司	3,775,852.36	6.60	37,758.52
深圳供电局有限公司	3,069,111.04	5.37	30,691.11
中广核风电有限公司	2,512,955.97	4.39	25,129.56
农夫山泉股份有限公司	2,331,386.47	4.08	23,313.86
合计	15,547,469.62	27.19	155,474.69

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	70,491,738.16	33,742,544.67
合计	70,491,738.16	33,742,544.67

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
0-6 个月	66,720,152.10	30,522,959.04
6-12 个月	1,349,874.46	697,286.50
1 年以内小计	68,070,026.56	31,220,245.54
1 至 2 年	508,873.73	401,406.90
2 至 3 年	301,918.63	155,448.10
3 年以上	3,790,619.69	3,700,565.39
小计	72,671,438.61	35,477,665.93
减：坏账准备	2,179,700.45	1,735,121.26
合计	70,491,738.16	33,742,544.67

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,150,101.00	1.58	1,150,101.00	100.00		1,150,101.00	3.24	1,150,101.00	100.00	
按组合计提坏账准备	71,521,337.61	98.42	1,029,599.45	1.44	70,491,738.16	34,327,564.93	96.76	585,020.26	1.70	33,742,544.67
其中：										
代垫客户员工福利款组合	67,696,080.23	93.15	991,488.94	1.46	66,704,591.29	30,937,227.19	87.20	551,155.48	1.78	30,386,071.71
押金及保证金组合	3,811,051.19	5.24	38,110.51	1.00	3,772,940.68	3,386,477.78	9.55	33,864.78	1.00	3,352,613.00
集团内关联方组合	14,206.19	0.02			14,206.19	3,859.96	0.01			3,859.96
其他组合										
合计	72,671,438.61	100.00	2,179,700.45		70,491,738.16	35,477,665.93	100.00	1,735,121.26		33,742,544.67

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海安欣生活信息科技有限公司	680,000.00	680,000.00	100.00	款项无法收回
上海成浪网络技术有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	款项无法收回
深圳兜有文娱科技有限公司	170,101.00	170,101.00	100.00	款项无法收回
合计	1,150,101.00	1,150,101.00		

注：深圳兜有文娱科技有限公司原名为深圳市兜有电子商务科技有限公司。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
代垫客户员工福利款组合	67,696,080.23	991,488.94	1.46
押金及保证金组合	3,811,051.19	38,110.51	1.00
集团内关联方组合	14,206.19		
合计	71,521,337.61	1,029,599.45	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	585,020.26		1,150,101.00	1,735,121.26
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	444,579.19			444,579.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,029,599.45		1,150,101.00	2,179,700.45

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	34,327,564.93		1,150,101.00	35,477,665.93
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	66,720,152.10			66,720,152.10

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期终止确认	29,526,379.42			29,526,379.42
其他变动				
期末余额	71,521,337.61		1,150,101.00	72,671,438.61

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,735,121.26	444,579.19			2,179,700.45
合计	1,735,121.26	444,579.19			2,179,700.45

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收企业客户福利款	67,696,080.23	30,937,227.19
押金及保证金	4,961,152.19	4,536,578.78
集团内关联方	14,206.19	3,859.96
合计	72,671,438.61	35,477,665.93

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
特斯拉汽车(北京)有限公司	应收企业客户福利款	12,318,694.49	0-6 个月	16.95	123,186.94
中广核新能源投资(深圳)有限公司	应收企业客户福利款	4,953,761.46	0-6 个月	6.82	49,537.61
北京广利核系统工程有限公司	应收企业客户福利款	3,098,754.25	0-6 个月	4.26	30,987.54
东风汽车有限公司	应收企业客户福利款	3,067,986.32	0-6 个月	4.22	30,679.86
零束科技有限公司	应收企业客户福利款	2,990,457.93	0-6 个月	4.12	29,904.58
合计		26,429,654.45		36.37	264,296.53

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中智关爱通（南京）信息科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	536,100,977.25	434,537,173.06	650,141,566.60	527,203,368.57
其他业务				
合计	536,100,977.25	434,537,173.06	650,141,566.60	527,203,368.57

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
与职工福利相关的收入	518,198,325.51	636,359,820.91
EAP 心理咨询服务收入	16,204,476.09	12,126,086.20
其他	1,698,175.65	1,655,659.49
合计	536,100,977.25	650,141,566.60

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,221.24	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,364,371.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	388.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	9,366,981.00	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	9,366,981.00	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.95	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.19	0.15	0.15

中智关爱通（上海）科技股份有限公司
（加盖公章）
二〇二三年八月九日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更☐会计差错更正☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	2,221.24
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,364,371.30
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	388.46

其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	9,366,981.00
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	9,366,981.00

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2019 年第一次股票发行	2020 年 8 月 20 日	104,999,993.35	28,225,164.94	是	用于补充公司流动资金	111,309,816.23	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

为了提高公司资金的使用效率，增加公司经营效益，在不损害股东利益，符合公司和全体股东利益的前提下，公司于 2022 年 9 月 7 日召开的股东大会中，审议通过《关于变更募集资金用途的议案》，变更后的募集资金用于补充公司流动资金，详见公告 2022-036。

报告期内，公司使用募集资金支付采购商品款项合计 28,225,164.94 元。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用